

学校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: 13920111150335

UDC _____

厦门大学

硕 士 学 位 论 文

水客走私：成因、危害与对策

——以深圳海关为例

Parallel Traders: it's Origin, Harm and Countermeasures

—A Case Study of Shenzhen Customs

曹 勇

指导教师姓名: 雷 艳 红 副教授

专 业 名 称: 公共管理 (MPA)

论文提交日期: 2014 年 4 月

论文答辩日期: 2014 年 月

学位授予日期: 2014 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2014 年 4 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下，独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果，均在文中以适当方式明确标明，并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范（试行）》。

另外，该学位论文为()课题(组)的研究成果，获得()课题(组)经费或实验室的资助，在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称，未有此项声明内容的，可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆

论文指导小组:

雷艳红	副教授
许晓斌	副局长
罗思东	教授

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

摘 要

“水客”一词在 1700 多年前的西晋就已出现。千百年来，其含义从渔夫演变为走水路的行商，又逐渐演化为通过陆路旅检口岸走私货物进出境的走私者。水客走私由来已久，近年来又发酵为倍受内地与香港关注的热点问题，进而激发了社会各届对于治理水客的关注。本文的研究思路是，以深圳海关为例，分析现当代水客走私的历史、成因、危害及治理政策的缺陷，并提出应对策略。

论文通过对新中国建立以来水客走私的历史和特征的梳理，指出昔日的水客已发展为水客集团，在政策、市场供求、环境因素的共同作用下发展壮大，形成了穿越境内外的走私链条。与此同时，海关作为口岸“把关人”的角色决定了其主要精力是对带货通关者进行防堵，对水客集团首脑的打击有限。本文借鉴新制度经济学的理论框架，提出海关不必把视角局限在正面防堵和打击上，应当抓住水客集团获利的最终来源——消费者，扶持新的消费模式，从水客集团手中赢回市场。以此对策为主，以打击水客集团为辅，构成解决水客问题的新路径。据此，本文从四个方面设计对策，分别是（1）减少因关税壁垒给水客集团带来的盈利；（2）利用海关的监管优势，支持建立新的贸易平台，挤压水客集团的市场；（3）与地方执法部门理顺关系，在其协助下摧毁水客集团的藏货窝点，抓捕幕后首脑。（4）针对水客集团对人力资源的依赖，借助国家正在建设的社会信用体系，使潜在的劳动力不敢、不愿从事水客职业。

关键词：走私；水客；治理

Abstract

The word “parallel trader” can be traced back to over 1700 years ago in Western Jin Dynasty of China. Since then, the implication of the word has changed from fisherman to itinerant merchant and then today’s parallel trader who smuggles goods crossing the Hong Kong-mainland border. Parallel trading is not new; however, it has become a hot issue receiving much attention from both Hong Kong and mainland in recent years, thus, bring the treatment of parallel traders into focus. By taking Shenzhen Customs as an example, this paper analyses the history, causes, effects and the defects of existing policies and measures, and proposes countermeasures.

The paper presents an overview of the history and characteristics of parallel trading since the establishment of People’s Republic of China in 1949, pointing out that the once individual parallel traders have developed into parallel trading organizations taking advantages from policy, supply and demand of market and environmental factors and forming a cross-border trafficking chain. At the same time, Customs, as the gatekeeper at border, mainly focus on intercepting traffickers while hardly strike a blow on ringleaders. This paper borrowing the theoretical framework of new institutional economics suggests customs, instead of positive interception and combat, should pay more attention to the profit resource of parallel trading, that is, customers, provide support to new consumption patterns, and win back the market from parallel traders. Based on this policy while still combating parallel trader gangs as well, customs will find a novel way-out settling the parallel trader issue. Therefore, this paper designs countermeasures from the following four aspects, namely, reducing the parallel trading profit due to tariff barrier, making use of customs supervision advantages to help establishing new trading platforms and compress the market of parallel traders, cooperating with local enforcement agencies to destroy storage places of parallel trader gangs and to seize the gang masters, and drawing support from the credit evaluation system being established by the government to deter the potential parallel traders.

Key words: Smuggling; Parallel trader; Treatment.

目 录

引 言	1
(一) 选题背景	1
(二) 研究回顾	2
(三) 研究思路与方法	6
一、水客走私的历史演变与现状	7
(一) 何为“水客”	7
(二) 水客走私的历史演变：以深圳口岸为例	10
二、水客走私的成因	15
(一) 政策因素	15
(二) 市场供求因素	18
(三) 内外环境因素	23
三、水客走私的危害	27
(一) 对财政收入的危害	27
(二) 对经济秩序的冲击	28
(三) 对社会秩序的妨害	30
四、水客走私的对策研究	34
(一) 新制度经济学视角下的海关与水客集团	34
(二) 当前的制度困境	36
(三) 治理水客的基本思路	43
(四) 治理对策	45
结 语	54
参考文献	55
致 谢	58

Directory

Introduction.....	1
(I) Research Background	1
(II) Research Review.....	2
(III) Research Approach and Methodology.....	6
I. History and Current Status of Parallel Traders	7
(I) What Do Parallel Traders Mean	7
(II) History of Parallel Trading: eg. Shenzhen Ports.....	10
II. Causes of Parallel Trading	15
(I) Policy.....	15
(II) Supply and Demand of Market.....	18
(III) Internal and External Environment	23
III. Harms of Parallel Trading	27
(I) Affect State Revenue	27
(II) Impair Economic Order	28
(III) Jeopardize Social Order.....	30
IV. Research on Countermeasures against Parallel Trading	34
(I) Customs and Parallel Trader Organizations in the View of New Institutional Economics	34
(II) Dilemma of Current System.....	36
(III) General Thoughts on Treatments towards Parallel Traders	43
(IV) Countermeasures	45
Conclusion	54
Reference.....	55
Acknowledgements	58

引 言

据深圳海关 2012 年统计，活跃在深港两地、可被确认为水客的走私者在 1 万人以上。水客走私作为一种违法行为，不仅带来了关税流失，而且近几年在深港两地频频引发抢购奶粉、扰乱口岸执法等社会问题，这不得不引起我们的深刻思考：为什么水客走私长期存在却又屡打不禁？现行治理政策的缺陷在哪里？到底应当如何应对？

（一）选题背景

水客指受走私团伙雇用，以赚取代工费为目的，利用出入境旅检口岸，逃避海关监管，频繁携带货物或物品进出境的人员^①。在诸多的走私方式中，水客走私是最古老的一种走私方式，也是延续时间最长的一种走私方式。水客走私最早出现在清朝，因起初从水路实施走私而得名以“水”字，走私的物品则被称为“水货”。当代的水客已不再通过水路进行走私，而是通过深圳与香港、澳门与珠海之间便利的陆路旅检口岸实施走私。

水客走私不是新现象、新问题，早在上世纪 40 年代，深圳海关的前身——九龙海关就在罗湖口岸与水客展开了博弈。与货运渠道以集装箱、货车、轮船等大型运输工具为载体的规模化走私相比，肩挑身藏式的水客走私所带来的税收损失似乎微不足道，但 2010 年以来，水客走私却有愈演愈烈之势。据深圳海关 2012 年统计，仅活跃在深港两地、可被确认为水客的走私者就在 1 万人以上。水客走私作为一种违法行为，不仅带来了关税流失，而且近几年在深港两地频频引发抢购奶粉、扰乱口岸执法等社会问题。特别是水客从香港大量走私奶粉到内地，导致香港出现持续的“奶粉荒”，给香港本地婴幼儿带来负面影响，加上内地籍水客在香港市区扰乱公共秩序等行为，引起香港民众的强烈反弹。面对水客走私的危害，海关则被推到舆论批评的风口浪尖，如香港《文汇报》2013 年 1 月 30 日 A2 版的报道^②引述香港议员、民建联中委陈克勤的观点认为深圳海关在严抓水客、严格征税问题上“非不能，实不为”，没有尽职尽责。香港星岛环球网 2013

^① 参见蔡岩红. 八千职业水客穿越粤港澳疯狂走私[N]. 法制日报, 2010-12-02 (011)。

^② 文森. 焦点透视：严征关税治本，非不能实不为

[N/OL]. <http://paper.wenweipo.com/2013/01/30/HK1301300003.htm>, 2013-01-30.

年3月2日发表题为《你有限奶令我有中英街，海关没办法》^①的报道，介绍水客以中英街为跳板，从香港走私奶粉到深圳，而深港两地海关却无力监管的情况。本文关注的是，为什么水客走私长期存在却又屡打不禁？现行治理政策的缺陷在哪里？到底应当如何应对？

虽然海关一直不遗余力地打击走私，但由于水客走私的链条跨越境内外，而海关只是口岸关口的“把关人”，对于“蚂蚁搬家”式的水客走私，仅能在关口抓获部分水客，难以彻底摧毁水客走私链条。且水客混藏在大量的正常旅客当中，海关主要依靠“察言观色”来识别，难以实现对水客的可靠甄别和精确打击。在笔者看来，水客走私不仅是一种法律现象和经济现象，也是一种社会现象。因此，有必要从水客走私的成因进行分析，检讨现行治理政策的局限性，在此基础上，探寻治理水客的良策。

（二）研究回顾

监管、征税、缉私、统计是中国海关的四项基本职能。水客走私作为走私的一种类型，属于海关缉私工作针对的对象，因而水客走私研究属于海关缉私研究的子项。相关研究主要围绕水客历史、水客成因、水客特征和水客治理等展开。

1. 水客历史的研究

什么是水客，这是研究水客走私的逻辑起点。《辞海》对水客的解释是：“（1）船夫；渔夫。（2）旧指商店、公司等派往外埠采购货物的商人。（3）菱花的别称。（4）指走私或经营走私货的人。”^②《新华方言辞典》的解释是：“旧时为人代购代运商品，从中取得佣金的商人。主要见于东南沿海地区的一些方言。”^③最新《现代汉语词典》第6版尚未收集“水客”一词。上述解释从一个侧面说明了水客一词最早并未与走私联系。从历史的视角看，水客一词，最早见于晋代左思《蜀都赋》中的“试水客，舫轻舟”一句，即指渔夫、船夫。郑一省（2006）回顾了水客作为《辞海》中第二种解释出现的历史——自18世纪（清朝统治时期）起，水

^① 星岛环球网.你有限奶令我有中英街 海关没办法 [N/OL].=http://news.stnn.cc/hongkong/201303/t20130302_1863546.html, 2013-03-02.

^② 辞海编辑委员会.辞海第六版缩印本[M].上海：上海辞书出版社，2010：1756.

^③ 商务印书馆辞书研究中心.新华方言辞典[M].北京：商务印书馆，2011：866.

客指来往于侨乡和海外的一种行商。^①清末民初以前，中国的邮政和银行业尚不发达，与海外几乎没有邮电往来，移居海外的华侨如果暂时不能回乡，便委托要回家乡的亲朋好友将自己的钱物带给家乡的亲人，久而久之，便有一些人专门从事这种职业。由于这种行商主要走水路，水客的称呼便由此而生。连心豪（2011）认为，清朝时期，水客已经带有走私的味道，例如闽南漳州、泉州一带历来缺粮，清廷统一台湾后，就出现了水客从台湾运米入闽的走私活动。^②因此，水客作为走私者的身份出现，最早可追溯到清代，绵延至今。1946年下半年，国民政府对外贸实施管制后，出现了以化整为零的方式分散携带各类商品进口的现象，走私者多利用衣箱夹层、双层水桶、空心鞋跟、伞柄、竹竿等藏匿私货走私。^③边境地区人民迫于生计，成千上万的乡民挑运各类私货入境，边防关卡防不胜防，只能查扣其中少数，大多得以逃脱。这种从水路改为陆路走私的方式，加之群蚁式的走私规模，实际上就是今日水客的雏形。

2. 水客成因的研究

境内外差价构成的经济刺激是水客的主要成因，如罗湖海关课题组（2010）认为，水客存在的根源是同一种商品在境内外的差价，商品是利益标的，虽然水客赚取的是跑腿运货的带工费，但雇佣水客的货主赚取的是水货（走私货）低于国内行货的差价。^④例如，按照2013年11月的标价，一个路易斯·威登Neverfull中号女包的香港专卖店零售价为7700港元（按当月汇率中间价折算为6050元人民币），而该包在大陆专卖店的零售价是6850元人民币，差价为800元。走私商如果成功走私一个此包进入大陆，假设叫卖售价6350元（低于专卖店500元），除去成本（支付给水客的酬劳100元），亦可赚取200元。关于差价是如何形成的？普遍的看法是，差价来源于我国征收的关税，而水客的货源地则享有更优惠的税收政策。如香港是自由免税港，除对酒类、烟草、碳氢油类、甲醇征税外，其它商品进出口均无需缴纳关税，大陆与香港的差价由此而来。

^① 郑一省.水客与近代中国侨乡的金融网络及移民网络——以闽粤侨乡为例[J].东南亚研究, 2006, (5): 78-82.

^② 连心豪.近代中国的走私与海关缉私[M].厦门: 厦门大学出版社, 2011: 194.

^③ 参见九龙海关编志办公室.九龙海关志[M].广州: 广东人民出版社, 1993: 284-286.

^④ 罗湖海关课题组.破解“水客”治理难的若干思考——以“拦网原理”为视角[J].上海海关学院学报, 2010, (3): 60.

3. 水客特征的研究

关于水客作案的特征，郑荣哲（2013）概括了三个特征，分别是“频率高”、“隐蔽性强”和“团伙化倾向严重”。^①关于水客的身份特征，学术性文献未作深入探究，少数新闻媒体通过“卧底”式暗访和亲历式采访，大致刻画出水客的特征轮廓，如《青年报》的报道《“水客”这个行当水太深，不想再过提心吊胆的日子》采访的一名香港籍水客在入行前先后当过搬运工、售货员、厨师，属于当地的社会底层人士。^②香港大公网暗访的一名内地水客则是无固定职业的深圳市民。^③这些与海关掌握的水客身份相吻合，拱北海关缉私局在一份内部资料中将水客的身份归纳为内地籍与港澳籍的失业人员、低收入者、家庭主妇、社会闲杂人员。

4. 水客治理的研究

现有文献中，对水客治理的研究可概括为三个方面：一是跨部门合作的研究。我国每个口岸都有海关、边检、检验检疫三个部门共同执法（三个部门通常一起被称为“口岸联检单位”），三个单位的法定职责内容较为琐碎，从旅检口岸的实操来讲，边检主要负责检查旅客的进出境证件，审查是否有进出境资格，因此能够精确掌握到旅客的身份、通关时间、通关次数等基础信息。海关主要负责查验旅客的行李物品，检查是否有禁限品，以及常规的行李物品是否需要征税，是否有走私情事。检验检疫部门主要负责出入境人员的卫生检疫及携带的食品、动植物等在卫生方面是否符合我国法律法规的进出境要求。由于长期以来，边检掌握的旅客通关数据信息未与海关共享，使得海关难以对潜在的水客风险因素进行评估并实施重点查验，难以对水客有力打击。王晓晶（2010）认为，边检应将出入境管理电子系统与海关共享，这样，当日多次进出关口者在边检进行证件检验时就能引起海关人员注意，从而对其重点查验，由此可对蚂蚁搬家式的职业水客形成压力，降低其实施走私的可能性。有充当职业水客的嫌疑者会被及时发现，并

^① 郑荣哲.水客走私犯罪概述及打击策略研究[J].贵州警官职业学院学报, 2013, (2): 118.

^② 东方网转青年报. “水客”这个行当水太深，不想再过提心吊胆的日子
[N/OL].<http://sh.eastday.com/m/20120424/u1a6509796.html>, 2012-04-24.

^③ 大公网.罗湖水客秘录：多以老乡关系聚集
[N/OL].<http://news.takungpao.com/hkol/topnews/2012-12/1340932.html>, 2012-12-20.

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库